



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **GAMS- DAI- INF- N° 02/2022**, correspondiente al Examen sobre Confiabilidad de Registros de Estados Financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021, ejecutada en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna de la gestión 2022.

El objetivo del examen es expresar una opinión sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

El objetivo del examen está constituido por los estados financieros y registros referidos que son los siguientes:

- a) Balance General Comparativo
- b) Estado de Recursos y gastos Corriente Comparativo
- c) Estado de Flujo de Efectivo Comparativo
- d) Estado de cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- e) Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- f) Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- g) Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo
- h) Notas a los Estados Financieros Nrs.1 a 12
- i) Comprobantes Manuales
- j) Comprobante de Ejecución Presupuestaria de Gastos (C-31) y Recursos (C-21)
- k) Mayores Contables y presupuestarios
- l) Reportes de Inventarios y Activo Fijo
- m) Conciliaciones Bancarios
- n) Otros Registros Auxiliares

Como resultado del examen realizado emitimos una opinión, expuesta en los párrafos de opinión del Informe del Auditor Interno **GAMS- DAI- INF- N° 03/2022**

Cochabamba, 24 de febrero de 2022.